

# 2019

BESTEK Semi-annual Reports

**BESTEK**

## 半年度报告

股票代码:833663



**广东百事泰电子商务股份有限公司**

Guangdong BESTEK E-commerce Co.,Ltd

## 公司半年度大事记



公司全资子公司深圳市百事泰电气有限公司,于2019年1月获得国家高新技术企业资质,证书编号:GR201844204785,有效期三年。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	6
第一节 公司概况.....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	34
广东百事泰电子商务股份有限公司.....	34
与资产相关/与收益相关.....	66

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、百事泰	指	广东百事泰电子商务股份有限公司
原美国百事泰	指	美国百事泰集团有限公司，为百事泰海外关联方
原英国百事泰	指	英国百事泰集团有限公司，为百事泰海外关联方
原日本百事泰	指	日本百事泰株式会社，为百事泰海外关联方
茂润投资	指	深圳市茂润投资中心（有限合伙）
百事泰控股	指	深圳前海百事泰投资控股有限公司
百事泰软件	指	深圳市百事泰软件技术有限公司，为公司子公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期、本年	指	2018年1月1日至2018年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东百事泰电子商务股份有限公司章程》
股东大会	指	广东百事泰电子商务股份有限公司股东大会
董事会	指	广东百事泰电子商务股份有限公司董事会
监事会	指	广东百事泰电子商务股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
电子商务	指	在全球各地广泛的商业贸易活动中，在因特网开放的网络环境下，基于浏览器/服务器应用方式，买卖双方不谋面地进行各种商贸活动，实现消费者的网上购物、商户之间的网上交易和在线电子支付以及各种商务活动、交易活动、金融活动和相关的综合服务活动的一种新型的商业运营模式。
跨境电商	指	跨境电商的简称，分属不同关境的交易主体，通过电子商务平台达成交易、进行支付结算，并通过跨境物流送达商品、完成交易的一种国际商业活动。
F2C	指	Factory-to-Consumer 即从工厂到消费者，是一种新型的电子商务模式。
B2B	指	Business-to-Business 的缩写，是企业对企业之间的营销关系，它将企业内部网，通过 B2B 网站与客户紧密结合起来，通过网络的快速反应，为客户提供更好的服务，从而促进企业的业务发展。
B2C	指	Business-to-Customer 的缩写，而其中文简称为“商对客”。“商对客”是电子商务的一种模式，也就是通常说的直接面向消费者销售产品和服务商业零售模式。这种形式的电子商务一般以网络零售业为主，主要借助于互联网开展在线销售活动。
Amazon/亚马逊	指	亚马逊公司，是美国最大的一家网络电子商务公司，域名：www.amazon.com
eBay	指	电子湾、亿贝、易贝，是一个可让全球民众上网买卖

		物品的线上拍卖及购物网站，域名：www.ebay.com
天猫	指	“天猫”（英文：Tmall，亦称淘宝商城、天猫商城）原名淘宝商城，是一个综合性购物网站，域名：www.tmall.com
Walmart	指	沃尔玛公司(WalMart Inc.)，是一家美国的世界性连锁零售商，域名：www.walmart.com
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐新华、主管会计工作负责人徐馨及会计机构负责人（会计主管人员）蒋琼丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台( <a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a> )上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东百事泰电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong BESTEK E-commerce Co., Ltd
证券简称	百事泰
证券代码	833663
法定代表人	徐新华
办公地址	深圳市宝安区西乡街道铁岗社区宝田一路 358 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈敏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	13438074708
传真	0755-2997791
电子邮箱	ad09@bestekcorp.com
公司网址	www.bestek.cn
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区西乡街道铁岗社区宝田一路 358 号，邮政编码：518110
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 4 月 19 日
挂牌时间	2015 年 9 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F52 零售业-F529 货摊、无店铺及其他零售业-F5296 互联网零售业
主要产品与服务项目	各类自主品牌产品的研发、设计、生产及进出口跨境电子商务贸易
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	55,784,296
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	深圳前海百事泰投资控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	徐新华

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300661017424L	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	深圳市宝安区西乡街道铁岗社区 宝田一路 358 号厂区三层	否
注册资本（元）	55,784,296.00 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	136,907,082.48	141,607,602.10	-3.32%
毛利率%	60.68%	60.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,461,916.80	4,367,436.11	2.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,855,400.77	2,388,831.49	103.25%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.32%	4.43%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.70%	2.42%	-
基本每股收益	0.08	0.08	0%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	197,813,976.46	183,497,813.05	7.80%
负债总计	98,409,815.26	82,339,698.87	19.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,404,161.20	101,158,114.18	-1.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.81	-1.66%
资产负债率%（母公司）	54.03%	57.25%	-
资产负债率%（合并）	49.32%	44.87%	-
流动比率	1.68	1.85	-
利息保障倍数	4.25	4.73	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,401,645.68	12,813,028.97	-
应收账款周转率	3.86	7.10	-
存货周转率	0.69	0.58	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.08%	-0.05%	-

营业收入增长率%	-0.03%	0.17%	-
净利润增长率%	0.03%	22.90%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	55,784,296	55,784,296	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	0
其他营业外收入和支出	-393,483.97
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-393,483.97</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-393,483.97</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

百事泰的商业模式是 F2C 电子商务模式，即实现产品从制造厂通过电子商务平台直接到达终端零售消费者的销售模式，如下图所示：



百事泰目前主要业务都是通过基于电商平台的 F2C 模式完成，它打破了传统的商品流通过程，真正为消费者提供了最具性价比的产品，为消费者带来了价值最大化，保证了质量和服务。同时，产品体验信息流也由终端消费者通过电子商务平台反馈回工厂，增加了终端客户的体验感和新品开发的参与感，大大增加了消费者的忠诚度，提高了重复购买率，真正实现了工厂与终端消费者的双赢局面。

报告期内，公司持续加强研发投入与创新开发力度，以用户为中心，创新产品开发，推动产品力稳步提升，不断提升产品竞争力。同时，继续深化渠道布局，依托公司产品与品牌优势，深入拓展国内、外线上、线下渠道。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式均未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

2019 年，百事泰继续向更具竞争力的科技型、创新型的全球化公司迈进，进一步拓展太阳能电源类、汽车充电类、个人护理类产品领域，聚焦产品与用户，持续研发投入，坚持产品创新，优化市场渠道并加快海外市场布局。报告期内，公司实现营业总收入 136,907,082.48 元，较上年同期减少 3.32%；实现净利润 4,461,916.80 元，较上年同期增长 2.81%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 4,855,400.77 元，较上年同期增长 103.25%。

##### 一、以用户为中心，持续优化产品结构，不断提升产品竞争力

公司坚持研发投入，构建创新的产品研发体系，推动精细化、高性能产品布局。不断创新产品研发模式，围绕产品领先战略，围绕创新产品开发、关键部件研究、差异化卖点布局以及基本性能提升，开展创新研发布局，构建产品领先能力。同时，发挥多品类协同优势，进一步拓展太阳能电源类、汽车充电类、个人护理类产品领域，整合核心创新技术，形成精细化、高性能产品矩阵，多款产品将于2019年陆续上市。

公司在从事核心技术研究的同时，更加注重研发成果的转化。报告期内，公司共申请专利 28 件，其中发明专利 7 件。截止报告期末，公司累计专利申请量突破 521 件，其中发明专利 88 件。知识产权的积累是对公司产品研发与技术创新实力的充分肯定。

二、优化线上渠道，拓展线下渠道，进一步巩固三大品类市场龙头地位。

2019年，公司继续建设全渠道销售网络，完善线上线下业务布局，各类渠道优势互补并深度融合，进一步实现公司销售渠道的多元化、扁平化。

报告期内，公司坚持走精品路线，引导消费升级、产品升级、服务升级，持续降低库存、优化结构和精简SKU，大幅提升渠道效率；并进一步优化运营策略，采用差异化的产品策略，关注产品用户画像的分析，坚持精品路线，进一步巩固市场龙头地位。

三、完善的公司治理机制奠定了公司持续稳定发展的坚实基础。

公司关注治理架构、企业管控和集权、分权体系的建设，已形成了较成熟的职业经理人管理体制。事业部制运作多年，其充分放权和以业绩为导向的考评与激励制度，成为了公司职业经理人的锻炼与成长平台。

公司的高层经营管理团队，均为在公司经营实践中培养的职业经理人，具备丰富的行业经验和管理经验，对产业运营环境及企业运营管理有精准的把握，公司的机制优势奠定了高效卓越运营的能力与未来稳定持续发展的坚实基础。

### 三、 风险与价值

#### 一、市场竞争风险

公司 F2C 的商业模式以其省去了中间环节，为客户节省了成本，从而受到外贸零售客户的欢迎，也是国际贸易发展的趋势。随着亚马逊“制造+”项目在中国制造企业中的推进，中国卖家进驻亚马逊平台的数量急剧增加，同类产品的卖家数量增加，部分市场容量较大且利润空间较大的产品如消费类电子产品等同质化现象严重，价格战愈演愈烈，导致市场竞争激烈，可能存在影响公司销售业绩的风险。

**应对措施：**报告期内，公司坚持研发投入，构建创新的产品研发体系，推动精细化、高性能产品布局。不断创新产品研发模式，围绕产品领先战略，围绕创新产品开发、关键部件研究、差异化卖点布局以及基本性能提升，开展创新研究布局，构建产品领先能力。同时，发挥多品类协同优势，进一步拓展太阳能电源类、汽车充电类、个人护理类产品领域，整合核心创新技术，形成精细化、高性能产品矩阵，多款产品将于2019年陆续上市。

#### 二、平台依赖的风险

公司各类自主品牌产品主要通过第三方电子商务平台进行销售，自 2011 年以来，公司一直是亚马逊的“战略大卖家”。2019 年上半年，公司通过 Amazon(亚马逊)实现的收入为 11,123.64 万元，占 2019 年上半年总收入的 81.25%，销售高度依赖第三方平台，尤其亚马逊平台。虽然亚马逊等第三方电

子商务平台均是国际化的电子商务平台，具有系统稳定、政策透明、公信力强等优点，但仍然可能存在因平台系统或政策变动导致公司收入重大波动的风险。

应对措施：报告期内，公司继续深化渠道布局，依托公司多品类协同优势，深入拓展国内、外线上、线下渠道。

### 三、汇率波动风险

公司产品以跨境销往海外为主，主要市场在美国、日本、欧洲等地。2019年上半年公司海外销售收入为13,584.82万元，占总收入的比重约为99.23%，收入绝大部分来源于海外市场。在国际贸易中销售货款均以外币进行结算，如美元、日元、欧元等，汇率波动直接影响公司产品价格及或汇兑损益，且汇率风险是国际贸易中公司面临的系统风险，影响广泛且持续存在。

应对措施：报告期内，公司结汇主要是美元、欧元和日元，受国际汇率波动影响，公司汇兑收益金额为人民币9.35万元，对公司利润有一定的贡献。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，注重维护股东、员工、消费者、合作伙伴、政府、社会等利益相关者合法权益，坚持与各方的和共生，恪守诚信与承诺，践行法律和道义，为社会和环境的可持续发展作出自我的努力。

公司时刻铭记应担负的社会责任，诚信经营，依法纳税，诚心对待客户和供应商。积极维护员工的合法权益，严格按照《劳动法》的相关要求，与员工签订劳动合同，缴纳五险；尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。公司将安全生产、保护环境作为生产运营前提，并为社会不断提供就业机会。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	100,000,000.00	3,184,280.51

2018年12月20日，公司第二届董事会第四次会议（公告编号：2018-058）审议通过了《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》；2019年1月5日，公司2019年第一次临时股东大会（公告编号：2019-001）审议通过了《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》。根据此议案内容，报告期内，徐新华个人向公司提供借款3,184,280.51元；徐馨、深圳前海百事泰投资控股有限公司和深圳市茂润投

资中心（有限合伙）未向公司提供借款。

## （二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/5/28	-	挂牌	同业竞争承诺	避免与公司构成同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2015/5/28	-	挂牌	同业竞争承诺	避免与公司构成同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/5/28	-	挂牌	规范关联交易承诺	尽可能避免、减少与公司的关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/5/28	-	挂牌	社保及公积金的承诺	受到相关处罚时，由实际控制人承担	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

1、为规范百事泰股份的关联交易，百事泰股份的实际控制人徐新华于2015年5月28日出具了《规范减少关联交易承诺函》，明确申明和承诺：“本人及本人所控制的公司将尽可能避免、减少与广东百事泰电子商务股份有限公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及该公司《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害广东百事泰电子商务股份有限公司的利益。如违反承诺导致该公司遭受损失的，本人将承担赔偿责任。”

报告期内，上述人员信守承诺，未发生违反上述避免关联方交易的有关事项。

2、为了避免与百事泰股份之间的同业竞争，百事泰股份实际控制人徐新华于2015年5月28日出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，明确声明及承诺：“本人作为百事泰股份的实际控制人，谨在此承诺如下：（1）本人及本人控制的除百事泰股份之外的其他企业目前没有、将来也不直接或间接从事与百事泰股份现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给百事泰股份造成的经济损失承担赔偿责任；（2）对本人下属的除百事泰股份之外的其他全资企业、直接或间接控股的企业，本人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、经理）以及本人控股地位使该企业履行本承诺函中与本人相同的义务，保证不与百事泰股份构成同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给百事泰股份造成的经济损失承担赔偿责任。”

报告期内，上述人员信守承诺，未发生违反上述避免同业竞争的有关事项。

3、公司股东和实际控制人徐新华出具《关于社会保险及住房公积金的承诺函》，承诺若公司及公司

控股子公司因未依法为其员工缴纳社会保险及住房公积金而受到相关行政处罚的，公司实际控制人徐新华自愿承担公司及公司控股子公司因此遭受的一切经济损失。

报告期内，公司实际控制人徐新华先生严格遵守了此项承诺。

4、2015年5月28日，公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》，承诺避免同业竞争及规范关联交易。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格遵守了此项承诺。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	质押	14,535,471.62	7.35%	银行承兑汇票保证金
总计	-	14,535,471.62	7.35%	-

### (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019年6月10日	1.075572	0	0
合计	1.075572	0	0

#### 2、报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
半年度分派预案	1.434095	0	0

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019年8月15日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《2019年半年度权益分配预案》的议案，并与2018年8月16日发布了《2019年半年度权益分派预案公告》（公告编号：2019-017），该议案尚需2019年第二次临时股东大会审议。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	32,378,127	58.04%	-	32,378,127	58.04%
	其中：控股股东、实际控制人	17,512,456	31.40%	-	17,512,456	31.40%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	23,406,169	41.96%	-	23,406,169	41.96%
	其中：控股股东、实际控制人	18,265,369	32.75%	-	18,265,369	32.75%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		55,784,296	-	0	55,784,296	-
普通股股东人数		7				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳前海百事泰投资控股有限公司	20,563,200	-	20,563,200	36.86%	6,854,400	13,708,800
2	深圳市茂润投资中心(有限合伙)	15,422,400	-	15,422,400	27.64%	5,140,800	10,281,600
3	徐新华	15,214,625	-	15,214,625	27.27%	11,410,969	3,803,656
4	广州创钰投资管理有限公司—广州创钰铭恒股权投资基金企业(有限合伙)	1,761,609	-	1,761,609	3.15%	-	1,761,609
5	北京天星资本股份有限公司	1,350,565	-	1,350,565	2.42%	-	1,350,565
合计		54,312,399	0	54,312,399	97.34%	23,406,169	30,906,230

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：深圳前海百事泰投资控股有限公司为公司股东徐新华独资设立的一人有限公司。深圳茂润投资中心（有限合伙）为有限合伙企业，徐新华任执行事务合伙人。除上述关联关系外，公司现有股东间不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

在报告期内深圳前海百事泰投资控股有限公司直接持有 36.86%的股份，为公司第一大股东，且持有份额超过 30.00%，对公司经营决策具有重大影响，为公司控股股东。

深圳前海百事泰投资控股有限公司，成立于 2014 年 7 月 3 日，系自然人徐新华独资设立的一人有限公司；法定代表人：徐新华；注册资本 2,000.00 万元，实缴出资额 2,000.00 万元；组织机构代码：914403003985309325；注册地址：深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）。百事泰控股目前无实际经营业务。报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二） 实际控制人情况

徐新华为公司的实际控制人、公司法定代表人、董事长、总经理；徐新华合计控制公司 91.78%的股份，其中直接持有本公司 27.27%的股份，通过其控制的百事泰控股间接控制公司 36.86%的股份，通过其控制的茂润投资间接控制公司 27.65%的股份。

徐新华，男，1969 年生，中国国籍，无境外永久居留权，武汉大学土地管理专业，本科学历。1990 年 9 月至 1994 年 7 月，就读于武汉大学；1994 年 8 月至 1999 年 12 月，在武汉大学任教；2000 年 1 月至 2002 年 8 月，自营电脑配件进口业务；2003 年 9 月至 2007 年 4 年，于深圳市茂润科技有限公司担任总经理；2007 年 4 月至 2015 年 4 月，于深圳市茂润电气有限公司担任董事长、总经理；2015 年 5 月至今，有限公司改制为股份公司后，继续担任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐新华	董事长、总经理	男	1969年11月	本科	2018年5月29日至 2021年5月28日	是
徐馨	董事、财务总监	女	1978年10月	大专	2018年5月29日至 2021年5月28日	是
衡德东	董事、副总经理	男	1969年7月	本科	2018年5月29日至 2021年5月28日	是
吴振华	董事	男	1990年5月	本科	2018年5月29日至 2021年5月28日	是
徐志辉	董事	男	1980年3月	本科	2018年5月29日至 2021年5月28日	是
李金龙	监事会主席	男	1978年6月	本科	2018年5月29日至 2021年5月28日	是
周泽展	监事	男	1984年10月	本科	2018年5月29日至 2021年5月28日	是
唐锋	监事	男	1976年7月	本科	2018年5月29日至 2021年5月28日	是
陈敏	董事会秘书	女	1978年7月	本科	2019年5月16日至 2021年5月28日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事徐馨与董事长徐新华属于夫妻关系，徐志辉系徐馨之胞弟，吴振华系徐新华之侄子；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相关之间无其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐新华	董事长、总经理	15,214,625	0	15,214,625	27.27%	0
合计	-	15,214,625	0	15,214,625	27.27%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈敏	董事会办公室主任	新任	董事会秘书	新任命

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

陈敏女士，女，1978年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2010年2月至2014年4月在深圳市顺禾电器科技有限公司担任董事长助理、人力资源经理；2014年4月至2015年9月在深圳市茂润电器科技有限公司担任董事长助理、人力资源经理；2015年9月至今在广东百事泰电子商务股份有限公司担任董事会办公室主任、信息披露事务负责人。

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	28	23
生产人员	108	105
销售人员	67	59
技术人员	93	87
财务人员	12	11
员工总计	308	285

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	117	93
专科	80	83
专科以下	110	108
员工总计	308	285

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1. 人员培训：

在报告期内，公司继续贯彻导师管理机制，让每一个新员工都有人帮、有人带，让新员工更快的了解公司、适应公司、融入公司。公司加强了内训师队伍建设，同时积极鼓励员工参加外派培训。采取了内部培训和外部培训相结合的方式，致力于发掘人才并提升全体员工能力和素质。针对高级管理人员，主要立足战略管理、学习型组织建设和先进理念方法的相关培训；针对中层干部主要致力于提升领导干部管理能力和业务素质的相关培训；针对一般员工，实行全面的通用能力、安全、保密、岗位知识培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，促进员工之间的沟通与了解，以实现公司与员工的双赢共进。

#### 2. 薪酬政策：

公司依据现有的组织结构和管理模式，建立和实施按岗位定职、定酬的薪酬体系，并以此对公司员工的业绩和绩效进行考评和奖励。公司已建立公正、透明的绩效评价标准和激励约束机制，员工的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

#### 3. 公司承担费用的离退休职工人数：

报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	27,588,847.00	24,167,430.55
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	39,933,083.81	30,825,090.91
其中：应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	10,279,966.20	7,923,105.09
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	14,388,336.32	9,305,182.36
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	66,583,491.39	75,201,424.48
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	6,062,740.23	4,640,372.93
<b>流动资产合计</b>		<b>164,836,464.95</b>	<b>152,062,606.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	8,674,628.15	9,201,251.51
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、8	20,547,105.28	17,394,215.37
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	328,307.61	413,949.02
递延所得税资产	五、10	3,427,470.47	4,254,911.24
其他非流动资产	五、11	-	170,879.59
<b>非流动资产合计</b>		32,977,511.51	31,435,206.73
<b>资产总计</b>		197,813,976.46	183,497,813.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	43,067,671.29	34,124,373.84
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、13	40,241,299.70	34,160,686.22
其中：应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项	五、14	3,181,199.84	1,604,021.10
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、15	2,879,151.74	2,934,718.15
应交税费	五、16	7,814,347.35	7,517,746.98
其他应付款	五、17	904,679.72	1,676,686.96
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		98,088,349.64	82,018,233.25
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、18	321,465.62	321,465.62
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		321,465.62	321,465.62
<b>负债合计</b>		98,409,815.26	82,339,698.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	55,784,296.00	55,784,296.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、20	26,945,205.66	26,945,205.66
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、21	3,731,199.35	3,731,199.35
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、22	12,943,460.19	14,697,413.17
归属于母公司所有者权益合计		99,404,161.20	101,158,114.18
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		99,404,161.20	101,158,114.18
<b>负债和所有者权益总计</b>		197,813,976.46	183,497,813.05

法定代表人：徐新华

主管会计工作负责人：徐馨

会计机构负责人：蒋琼丽

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,468,801.73	10,672,694.69

交易性金融资产			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		94,353,964.42	85,779,177.30
应收款项融资		-	-
预付款项		1,907,360.93	5,195,999.01
其他应收款		45,916,751.43	62,367,620.03
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		16,554,614.64	20,804,934.72
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		567,651.26	567,651.26
<b>流动资产合计</b>		<b>179,769,144.41</b>	<b>185,388,077.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		1,283,541.00	1,283,541.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		8,561,922.25	9,064,076.62
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		20,547,105.28	17,394,215.37
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		312,460.42	389,620.47
递延所得税资产		249,959.22	249,959.22
其他非流动资产		170,879.59	170,879.59
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,125,867.76</b>	<b>28,552,292.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>210,895,012.17</b>	<b>213,940,369.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		36,610,000.00	25,248,000.00

交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		10,352,062.65	4,954,035.39
应付账款		29,865,642.19	35,470,721.25
预收款项		1,143,254.94	12,849,523.08
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,403,000.15	2,036,500.00
应交税费		857,254.31	91,495.95
其他应付款		32,973,664.77	32,040,179.89
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>114,204,879.01</b>	<b>112,690,455.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>114,204,879.01</b>	<b>112,690,455.56</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		55,784,296.00	55,784,296.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		26,845,205.66	26,845,205.66
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,731,199.35	3,731,199.35
一般风险准备		-	-

未分配利润		10,329,432.15	14,889,212.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>96,690,133.16</b>	<b>101,249,913.72</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>210,895,012.17</b>	<b>213,940,369.28</b>

法定代表人：徐新华

主管会计工作负责人：徐馨

会计机构负责人：蒋琼丽

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		136,907,082.48	141,607,602.10
其中：营业收入	五、23	136,907,082.48	141,607,602.10
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		132,145,467.93	137,919,451.81
其中：营业成本	五、24	53,837,293.60	55,843,209.65
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、25	707,587.51	529,556.93
销售费用	五、26	65,066,504.16	64,569,857.81
管理费用	五、27	6,954,454.93	7,370,694.36
研发费用	五、28	4,345,969.19	5,367,869.41
财务费用	五、29	1,917,896.78	3,403,227.77
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
信用减值损失		-	-
资产减值损失	五、30	-684,238.24	835,035.88
加：其他收益	五、31	1,171,415.25	1,572,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）		3,968.58	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		5,936,998.38	5,260,950.29
加：营业外收入	五、33	95,679.70	2,343,765.07
减：营业外支出	五、34	489,163.67	14,828.82
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		5,543,514.41	7,589,886.54
减：所得税费用	五、35	1,081,597.61	3,249,735.52
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		4,461,916.80	4,340,151.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		4,461,916.80	4,340,151.02
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			-27,285.09
2.归属于母公司所有者的净利润		4,461,916.80	4,367,436.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		4,461,916.80	4,340,151.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,461,916.80	4,367,436.11
归属于少数股东的综合收益总额		-	-27,285.09
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.08	0.08
(二)稀释每股收益（元/股）		0.08	0.08

法定代表人：徐新华

主管会计工作负责人：徐馨

会计机构负责人：蒋琼丽

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		58,680,464.19	44,138,087.50
减：营业成本		42,928,195.60	42,113,567.60
税金及附加		661,060.05	171,660.45
销售费用		4,129,086.66	4,790,739.29
管理费用		7,535,703.56	6,348,181.00
研发费用		2,439,541.54	4,327,935.31
财务费用		1,245,886.33	1,697,640.85
其中：利息费用		1,343,673.02	2,032,898.33
利息收入		-88,281.73	95,603.17
加：其他收益		1,020,553.18	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,406,933.00	-525,839.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,168,476.63	-15,837,476.88
加：营业外收入		15,066.00	2,328,421.30
减：营业外支出		489,163.67	7,828.82
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,694,378.96	-13,516,884.40
减：所得税费用		254,156.84	-2,264,803.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,440,222.12	-11,252,081.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,440,222.12	-11,252,081.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		1,440,222.12	-11,252,081.09
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐新华

主管会计工作负责人：徐馨

会计机构负责人：蒋琼丽

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,899,546.33	144,437,489.29
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		6,878,968.34	21,004,384.25
收到其他与经营活动有关的现金		1,482,504.04	5,926,754.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		121,261,018.71	171,368,628.24
购买商品、接受劳务支付的现金		59,860,741.10	64,189,580.00
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-

为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		18,396,537.48	19,832,690.37
支付的各项税费		10,922,910.39	6,067,780.55
支付其他与经营活动有关的现金		29,679,184.06	68,465,548.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>118,859,373.03</b>	<b>158,555,599.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,401,645.68</b>	<b>12,813,028.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		882,183.04	4,047,143.77
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>882,183.04</b>	<b>4,047,143.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-882,183.04</b>	<b>-4,047,143.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		34,354,460.00	26,559,551.24
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>34,354,460.00</b>	<b>26,559,551.24</b>
偿还债务支付的现金		24,741,889.45	35,357,007.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,705,922.56	2,032,898.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	290,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32,447,812.01</b>	<b>37,680,306.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,906,647.99</b>	<b>-11,120,755.05</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>29,381.93</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,426,110.63</b>	<b>-2,325,487.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		24,162,736.37	8,198,932.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>27,588,847.00</b>	<b>5,873,444.35</b>

法定代表人：徐新华

主管会计工作负责人：徐馨

会计机构负责人：蒋琼丽

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,737,504.93	43,647,178.39
收到的税费返还		5,514,005.36	6,568,897.38
收到其他与经营活动有关的现金		76,799,823.56	40,595,737.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		107,051,333.85	90,811,813.33
购买商品、接受劳务支付的现金		46,100,403.65	48,122,043.75
支付给职工以及为职工支付的现金		12,731,093.10	12,598,327.92
支付的各项税费		673,523.52	367,042.24
支付其他与经营活动有关的现金		37,897,122.84	17,795,970.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		97,402,143.11	78,883,384.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,649,190.74	11,928,428.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		871,408.00	2,754,688.06
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		871,408.00	2,754,688.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-871,408.00	-2,754,688.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		32,000,000.00	18,600,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		32,000,000.00	18,600,000.00
偿还债务支付的现金		23,666,394.44	25,485,136.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,315,281.26	1,615,923.48
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,981,675.70	27,101,059.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,018,324.30	-8,501,059.48

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	11,825.23
五、现金及现金等价物净增加额		9,796,107.04	684,506.18
加：期初现金及现金等价物余额		10,672,694.69	2,703,611.17
六、期末现金及现金等价物余额		20,468,801.73	3,388,117.35

法定代表人：徐新华

主管会计工作负责人：徐馨

会计机构负责人：蒋琼丽

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 广东百事泰电子商务股份有限公司

### 2019年1-6月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

公司注册地址：深圳市宝安区西乡街道铁岗社区宝田一路 358 号三层厂区。

总部办公地址：广东省深圳市宝安区西乡街道铁岗社区宝田一路 358 号。

主要经营活动：公司属于 F52 零售业，主要经营范围包括电子产品及相关软件的技术咨询、技术开发、销售；母婴用品、家居用品、个人护理用品的零售及批发；网上贸易及国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。电子产品的研发、生产及销售；保健品、预包装食品的销售。研发、生产、销售：家用电器、智能家居产品、家用厨房电气、清洁卫生电器、用具和设备。插头插座及电

器附件、照明灯具，体育用品、器材及配件、五金工具。

财务报告批准报出日：2019年8月16日。

## 2、合并财务报表范围

本公司报告期纳入合并范围的子公司共8家，分别为深圳市百事泰电气有限公司、美国百事泰国际有限公司、英国百事泰国际有限公司、百事泰集团株式会社、香港百事泰国际有限公司、深圳市百事泰软件技术有限公司、美国联合物流有限公司、美国微家有限公司。本报告期合并报表范围及其变化详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

### （2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵消母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

### （4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

## 7、现金及现金等价物的确认标准

本公司根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

（1）公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值

变动损益。

对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入其他综合收益；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法：公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融资产的减值：公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前

市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

(4) 公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法：公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 500 万的应收账款和单项金额超过 500 万的其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合的确定依据和计提方法：除单项金额超过500 万的应收账款和单项金额超过500 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。

(3) A、组合中，B2B客户应收账款采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	6 个月以内	6-12 个月	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款计提比例	5%	10%	30%	50%	100%

B、组合中，B2C客户应收账款采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	6 个月以内	6-12 个月	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款计提比例	-	10%	30%	50%	100%

C、组合中，其他应收账款采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	6 个月以内	6-12 个月	1-2 年	2-3 年	3 年以上
其他应收款计提比例	-	10%	30%	50%	100%

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(5) 合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备

(6) 预付款项计提方法如下

预付款项按个别计提法，对单项金额重大且账龄超过一年的预付款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

## 11、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、在产品、发出商品、委托加工物资、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

购入原材料按实际成本入账，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，每月对产成品、半成品及在产品进行全面盘点，年中及年终对所有存货进行全面盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年中及年终结账前处理完毕，计入当期损益。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### 共同影响、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基

础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 13、固定资产

### （1）固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

#### （2）固定资产的分类及其折旧方法、折旧率

固定资产分类：机器设备、运输设备、电子设备及其他。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率 3%）确定其折旧率，具体如下：

类别	估计经济使用年限	年折旧率
机器设备	5-10 年	9.70%-19.40%
运输设备	5 年	19.40%
电子设备及其他	5 年	19.40%

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，不得转回。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

#### 14、在建工程

##### （1）在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算

##### （2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

##### （3）在建工程减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日对在建工程逐项进行检查，对长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性以及其他足以证明在建工程已经发生减值情形的，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。减值准备一旦提取，不得转回。

#### 15、借款费用

##### 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。

#### **暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### **借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **16、无形资产**

### **无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作

为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

#### 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

#### 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估

计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 19、应付职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，

除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 20、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 21、收入

### 销售商品的确认标准

销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则

- ① 本公司与北京京东世纪贸易有限公司（以下简称“京东商城”）交易的收入确认方式如下：

本公司将货物发送至京东商城各地仓库，由京东商城负责仓储、保管及配送。本公司在京东商城网站上根据自身条件及相关协议进行定价销售，由京东商城负责向最终客户开具增值税发票（如需要）；京东商城定期向公司出具电子对账单，经核对无误后，本公司根据对账确认的金额开具增值税发票并确认销售收入。

- ②本公司在 Amazon.com, Inc.（包括亚马逊中国、美国、欧洲、日本等国家，以下简称“亚马逊”）平台交易的收入确认方式如下：

本公司将货物发送至亚马逊各地仓库，由亚马逊负责仓储、保管及配送。本公司在亚马逊网络平台上根据自身条件及相关协议进行定价销售，由本公司向最终客户开具发票（如需要）；亚马逊每 14 天与本公司结算一次销售及往来情况，亚马逊提供给本公司相应的电子结算单，本公司根据电子结算单的销售收入扣除退货金额确认为当期的销售收入。

- ③本公司在 Ebay 平台交易的收入确认方式如下：

客户在 Ebay 平台进行下单，本公司根据订单进行发货，本公司根据 Ebay 平台的的订单数据，汇总当月的销售收入情况、退换货情况，并根据扣除退货后的金额确认为销售收入。

④本公司在天猫、淘宝平台交易及零星 B2B 销售的收入确认方式：

客户在天猫及淘宝平台进行下单，本公司根据订单进行发货，根据发货金额扣除退货金额确认销售收入。

⑤本公司出口业务按报关出口后确认销售收入。

#### **提供劳务的确认标准**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：①收入金额能够可靠计量；②相关经济利益很可能流入公司；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

#### **让渡资产使用权的确认标准**

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **22、政府补助**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### （1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A：商誉的初始确认；B：同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；C：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 24、租赁

### （1）融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较

短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （2）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 25、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（一）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（二）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（三）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

### 26、其他重要的会计政策和会计估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌

价准备的计提或转回。

### （3）持有至到期投资

公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响公司的金融工具风险管理策略。

### （4）持有至到期投资减值

公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

### （5）可供出售金融资产减值

公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

### （6）非金融非流动资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （7）折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (9) 内部退养福利及补充退休福利

公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

### 27、重要会计政策及会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

公司报告期未发生重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

公司报告期未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、本公司主要的应纳税项列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、25%、12.5%
		15%-35%、20%-23%
		15%-25.50%
增值税	应税销售额	16%，13%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

### 2、企业所得税：

公司名称	税率	备注
广东百事泰电子商务股份有限公司	15%	注1
深圳市百事泰电气有限公司	15%	注2
深圳市百事泰软件技术有限公司	12.50%	
美国百事泰国际有限公司	15.00%-35.00%	
英国百事泰国际有限公司	20.00%-23.00%	
百事泰集团株式会社	15.00%-25.50%	
香港百事泰国际有限公司	16.50%	

美国微家有限公司	15.00%-35.00%
美国联合物流有限公司	15.00%-35.00%

注 1：广东百事泰电子商务股份有限公司系国家需要重点扶持的高新技术企业，报告期内均执行 15% 的企业所得税税率。

注 2：深圳市百事泰电气有限公司系于 18 年获得高新技术企业资格，报告期内均执行 15% 的企业所得税税率。

### 3、税收优惠

(1) 广东百事泰电子商务股份有限公司于 2017 年 8 月 17 日取得编号为 GR201744200553 的国家高新技术企业证书，有效期 3 年。本公司 2017 年度至 2019 年度享受高新技术企业税收优惠政策，税率为 15%。

(2) 本公司之子公司深圳市百事泰软件技术有限公司为软件企业，根据财税【2012】27号文件，软件企业可享受减免所得税优惠政策，本公司 2018 年度至 2020 年度享受企业所得税优惠政策，税率为 12.5%，此优惠已在深圳市国家税务局西乡分局备案。

(3) 本公司之子公司深圳市百事泰电气有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得编号为 GR201844204785 的国家高新技术企业证书，有效期 3 年。本公司 2018 年度至 2020 年度享受高新技术企业税收优惠政策，税率

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	8,703.71	10,285.74
银行存款	13,044,671.67	19,193,519.76
其他货币资金	14,535,471.62	4,963,625.05
合计	27,588,847.00	24,167,430.55
其中：存放在境外的款项总额	5,945,721.32	12,833,531.42

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
贷款、银行承兑汇票保证金	14,535,471.62	4,963,625.05
合计	14,535,471.62	4,963,625.05

### 2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	39,933,083.81	30,825,090.91
合计	39,933,083.81	30,825,090.91

## (2) 应收账款分类披露

类别	2019.06.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	0.00%	-	0.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,814,194.46	100%	881,110.65	2.16%	39,933,083.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	40,814,194.46	100%	881,110.65	2.16%	39,933,083.81

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	30,443,191.68	753,046.38	2.47%
其中：6个月以内	32,929,123.66		
7-12个月	7,530,463.72	753,046.38	10.00%
1-2年	280,897.84	84,269.36	30.00%
2-3年	59,830.24	29,915.12	50.00%
3年以上	13,879.00	13,879.79	100.01%
合计	40,814,194.46	881,110.65	2.16%

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 881,110.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 684,238.24 元。

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额 0.00 元。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,582,851 元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 881,110.65 元。

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年内	10,279,966.20	100.00%		100.00%
1-2 年	-	0.00%		0.00%
2-3 年	-	0.00%		0.00%
3 年以上	-	0.00%		0.00%
合计	10,279,966.20	100.00%	0.00	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

报告期末按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总余额 5,611,986.56 元，占预付账款期末余额合计数的比例 54.91%

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下

类别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	0.00%	-	0.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,660,059.83	100.00%	271,723.51	1.85%	14,388,336.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	0.00%	-	0.00%	-
合计	14,660,059.83	100.00%	271,723.51	1.85%	14,388,336.32

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款为 0.00 元。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账龄	2019.06.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	14,111,893.49	19,382.60	0.14%
其中：6个月以内	13,918,067.49	-	0.00%
7-12个月	193,826.00	19,382.60	10.00%
1-2年	199,592.31	59,877.69	30.00%
2-3年	312,221.63	156,110.82	50.00%
3年以上	36,352.40	36,352.40	100.00%
合计	14,660,059.83	271,723.51	1.85%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	815,986.48	
押金及保证金	2,639,479.96	
往来		
代收货款	4,266,949.65	
其他	6,937,643.74	
合计	14,660,059.83	

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
深圳市百事泰精密模具有限公司	已注销子公司货款	3,510,568.60	1-2 年	23.95%	-
胡汉	未结清的模具厂转让款	2,100,000.00	1-2 年	14.32%	0.00
深圳前海百事泰投资控股有限公司	往来	2,008,011.68	0-6 个月	13.70%	0.00
应收出口退税	出口退税	815,986.48	0-6 个月	5.57%	0.00
深圳市茂润投资中心（有限合伙）	往来	807,500.00	0-6 个月	5.51%	0.00
合计		9,242,066.76		63.04%	-

## (6) 涉及政府补助的应收款项

报告期内增值税即征即退金额 815,986.48 元。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 5、存货

## (1) 存货的分类

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	56,038,655.99		56,038,655.99	64,442,738.23		64,442,738.23
发出商品	1,850,544.62		1,850,544.62	767,862.63		767,862.63
委托加工物资	527,333.32		527,333.32	198,180.04		198,180.04
原材料	6,873,405.30		6,873,405.30	7,197,734.85		7,197,734.85

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,293,552.16		1,293,552.16	2,594,908.73		2,594,908.73
合计	66,583,491.39		66,583,491.39	75,201,424.48		75,201,424.48

## (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-		-	-	-	-
合计	-		-	-	-	-

## 6、其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
待抵扣进项税	6,062,740.23	4,638,239.29
预交企业所得税		2,133.64
合计	6,585,012.85	4,640,372.93

## 7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1、期初余额	11,621,406.97	73,431.23	3,631,636.87	15,326,475.07
2、本期增加金额	629,241.25		112,180.51	741,421.76
(1) 购置	629,241.25		112,180.51	741,421.76
(2) 融资租赁				0
3、本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置或报废	0.00			0.00
4、期末余额	12,250,648.22	73,431.23	3,743,817.38	16,067,896.83
二、累计折旧				0
1、期初余额	4,245,093.38	48,161.64	1,831,968.54	6,125,223.56
2、本期增加金额	698,945.45	8,227.32	560,872.35	1,268,045.12
(1) 计提	698,945.45	8,227.32	560,872.35	1,268,045.12
3、本期减少金额				0.00
(1) 处置或报废				0.00
4、期末余额	4,944,038.83	56,388.96	2,392,840.89	7,393,268.68
三、减值准备	-	-	-	0
1、期初余额	-	-	-	0
2、本期增加金额	-	-	-	0
(1) 计提	-	-	-	0
3、本期减少金额	-	-	-	0
(1) 处置或报废	-	-	-	0
4、期末余额	-	-	-	0
四、账面价值				0
1、期末账面价值	7,306,609.39	17,042.27	1,350,976.49	8,674,628.15
2、期初账面价值	7,376,313.59	25,269.59	1,799,668.33	9,201,251.51

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期折旧额 1,268,045.12 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(4) 期末有通过融资租赁租入的固定资产 0 元，期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 报告期期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

## 8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	应用软件	专利/专有技术	合计
一、账面原值			

项目	应用软件	专利/专有技术	合计
1、期初余额	1,231,024.75	18,205,573.77	19,436,598.52
2、本期增加金额	30,000.00	4,140,682.66	4,170,682.66
(1) 购置	30,000.00		30,000.00
(2) 内部研发		4,140,682.66	4,140,682.66
3、本期减少金额			0.00
(1) 处置			0.00
4、期末余额	1,261,024.75	22,346,256.43	23,607,281.18
二、累计摊销			0
1、期初余额	170,573.33	1,871,809.82	2,042,383.15
2、本期增加金额	100,885.98	916,906.77	1,017,792.75
(1) 计提			0.00
3、本期减少金额			0.00
(1) 处置			0.00
4、期末余额	271,459.31	2,788,716.59	3,060,175.90
三、减值准备			0
1、期初余额	-	-	0
2、本期增加金额	-	-	0
(1) 计提	-	-	0
3、本期减少金额	-	-	0
(1) 处置	-	-	0
4、期末余额	-	-	0
四、账面价值			0
1、期末账面价值	989,565.44	19,557,539.84	20,547,105.28
2、期初账面价值	1,060,451.42	16,333,763.95	17,394,215.37

(2) 本期摊销额 1,017,792.75 元。

(3) 报告期各期末不存在无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### 9、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.06.30
装修工程款	413,949.02	58,252.43	143,893.84	-	328,307.61
合计	413,949.02	58,252.43	143,893.84	-	328,307.61

#### 10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	881,110.65	398,261.53	1,837,072.39	294,407.51

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	5,724,375.98	1,405,989.67	7,935,338.58	2,233,430.44
可抵扣亏损	6,062,740.23	1,623,219.27	6,521,721.84	1,630,430.46
预计负债	321,465.62		321,465.62	96,642.83
合计	12,989,692.48	3,427,470.47	16,615,598.43	4,254,911.24

### 11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	-	92,360.00
预付软件款	-	78,519.59
合计	-	170,879.59

### 12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	42,767,671.29	27,948,057.29
信用借款	300,000.00	6,176,316.55
合计	43,067,671.29	34,124,373.84

### 13、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	10,352,062.65	4,954,035.39
应付账款	31,189,237.05	29,206,650.83
合计	41,541,299.70	34,160,686.22

(1) 应付票据余额列示如下

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,535,471.62	4,963,625.05
合计	14,535,471.62	4,963,625.05

(2) 应付账款余额列示如下

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	29,165,642.19	29,206,650.83
合计	29,165,642.19	29,206,650.83

### 14、预收款项

(1) 预收款项余额列示如下

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	3,181,199.84	1,604,021.10
合计	3,181,199.84	1,604,021.10

## 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
短期职工薪酬	2,934,718.15	17,409,750.65	17,465,317.06	2,879,151.74
离职后福利		500,391.77	500,391.77	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计				

(2) 短期职工薪酬明细如下

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,934,718.15	16,430,253.61	16,485,820.02	2,879,151.74
职工福利费		536,315.04	536,315.04	
社会保险费		391,812.00	391,812.00	
其中：1、医疗保险费		331,473.36	331,473.36	
2、工伤保险费		27,702.32	27,702.32	
3、生育保险费		32,636.31	32,636.31	
住房公积金		51,370.00	51,370.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
劳务派遣薪酬				
其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计		17,409,750.65	17,465,317.06	

(3) 离职后福利-设定提存计划明细如下

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1、基本养老保险费	-	484,688.39		-
2、失业保险费	-	15,703.38		-
3、企业年金缴费	-			-
合计	-	500,391.77		-

公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

## 16、应交税费

(1) 应交税费明细如下

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,481,999.95	7,392,965.86
企业所得税	248,156.84	-

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	20,391.83	68,775.56
城建税	37,215.92	32,669.91
教育费附加	26,582.81	23,335.65
地方教育附加		
印花税		
合计	7,814,347.35	7,517,746.98

(2) 各项税率参见本附注四。

## 17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	883,322.66	1,370,525.98
应付未付费用		-
其他	21,357.06	306,160.98
合计	904,679.72	1,676,686.96

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日止，其他应付款余额中无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## 18、长期应付款

无

## 19、预计负债

项目	期末余额	形成原因
其他	321,465.62	按照退货比例预估的可能退货的产品中所涉及的毛利
合计	321,465.62	

## 20、股本

(1) 2019 上半年度股本变动情况如下

项目	2018.12.31	本次变动增减(+, -)					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,784,296.00	0.00	-	-	-	0.00	55,784,296.00

注：报告期股本增减变动情况参见本附注一、公司基本情况、公司历史沿革。

## 21、资本公积

项目	资本溢价	其他资本公积	合计
2018 年 12 月 31 日	26,867,279.48	0	26,867,279.48
加：本期增加	0	0.00-	0
减：本期减少	0.00-	0	0.00-
2019 年 6 月 30 日	26,867,279.48	0	26,867,279.48

**22、盈余公积**

(1) 盈余公积增减变动情况如下

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2018年12月31日	3,411,768.52	-	3,411,768.52
加：本期增加	-	-	-
减：本期减少	-	-	-
2019年6月30日	3,411,768.52	-	3,411,768.52

**23、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	14,697,413.18	6,224,942.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-215,867.11	-
调整后期初未分配利润	-	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,697,413.18	6,224,942.84
减：提取法定盈余公积	4,461,916.80	4,367,436.11
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-6,000,002.68	-
转作股本的普通股股利	-	-
未分配利润转增资本	-	-
期末未分配利润	12,943,460.19	10,592,378.95

**24、营业收入及营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	136,907,082.48	53,837,293.60	141,607,602.10	55,843,209.65
其他业务	-	-	-	-
合计	136,907,082.48	53,837,293.60	141,607,602.10	55,843,209.65

**25、税金及附加**

税项	本期发生额	上期发生额
城建税	399,060.36	294,086.71
教育费附加	171,025.88	125,549.74
地方教育附加	114,017.27	83,674.50
车辆使用税	-	-
印花税	23,484.00	26,245.98
合计	707,587.51	529,556.93

**26、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,458,402.00	6,402,346.01
租金及水电费	2,021,790.17	1,875,723.10

办公费用	279,281.96	231,832.40
差旅费	288,715.44	207,659.49
运输费用	24,669,380.40	24,478,630.70
折旧和摊销费用	80,187.88	73,107.69
销售平台费用	17,636,352.53	18,066,313.44
展览宣传费用	10,134,775.83	9,830,851.39
清关费用	716,496.34	703,014.43
其他	2,781,121.61	2,700,379.16
合计	65,066,504.16	64,569,857.81

**27、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,417,040.35	4,496,425.59
办公费用	594,115.15	351,654.49
租金及水电费	226,931.10	449,149.39
差旅费	240,744.08	225,878.58
折旧摊销费	190,339.89	189,517.46
中介机构费	100,042.83	831,818.71
商标及专利申请费用	794,386.46	72,376.23
业务招待费	93,798.72	100,536.03
其他	297,056.35	653,337.88
合计	6,954,454.93	7,370,694.36

**28、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,741,292.65	3,154,829.15
办公/电话/维修费	86,164.18	73,238.95
房屋水电费	132,204.08	157,198.16
差旅费	25,664.80	59,065.56
折旧摊销费	926,429.04	1,180,388.55
专业服务费	145,321.17	45,579.28
认证费	176,028.04	375,317.76
业务招待费	2,516.30	3,536.50
其他	110,348.93	318,715.50
合计	4,345,969.19	5,367,869.41

**29、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,741,151.07	2,032,898.33
减：利息收入	91,793.77	95,603.17
汇兑损益	93,492.45	1,162,344.79
手续费	175,047.03	303,587.82
合计	1,917,896.78	3,403,227.77

**30、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-684,238.24	-1,023,419.14
存货跌价损失	-	-283,815.67
合计	-684,238.24	-1,307,234.81

**31、其他收益****1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,171,415.25	1,572,800.00
合计	1,171,415.25	1,572,800.00

**2. 计入其他收益的政府补助**

政府补助种类	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	100,862.07	1,572,800.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会（创新券）	250,000.00		
深圳市科技创新委员会 2018 年第一批企业研发资助款	450,000.00		
深圳市经济贸易和信息化委员会 2019 年度省级以上两化融合项目	200,000.00		
深圳市经济贸易和信息化委员会工信发展专项经费	50,000.00		
深圳市市场和质量管理委员会 2018 年第一批专利申请资助	66,000.00		
深圳市经贸信息委电费补助	54,553.18		
深圳市市场和质量管理委员会知识产权专利资金资助		314,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会（沈亚敏中央外经贸发展专项资金跨境电商）补助		1,296,900.00	与收益相关
深圳市科技开发交流中心（2018 德国展企业政府补贴）		45,000.00	与收益相关
深圳市宝安区科技创新局资助		30,000.00	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局失业稳岗补贴		77,404.20	与收益相关
深圳市宝安区财政局政府补贴专项收入		100,000.00	与收益相关
宝安区电子商务企业配套奖励		500,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会（电子商务发展专项资金）补贴		500,000.00	与收益相关
合计	1,171,415.25	4,436,104.20	与收益相关

**32、政府补助****1. 政府补助基本情况**

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助	1,171,415.25	1,572,800.00
计入营业外收入的政府补助	-	-
合计	1,171,415.25	1,572,800.00

### 33、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
接受捐赠		
违约赔偿收入		
政府补助		2,311,800.00
其他	95,679.70	489,163.67
合计	95,679.70	2,800,963.67

(2) 当期非经常性损益项目政府补助种类及金额如下

政 府 补 助 种 类	本期发生额	上期发生额
深圳市中小企业服务署全国中小企业股份转让系统挂牌补贴		314,000.00
2017 年第 2 批计算机软补贴款		900
深圳市经济贸易和信息化委员会（沈亚敏中央外经贸发展专项发展电商		1,296,900.00
深圳市经济贸易和信息化委员会（郑绚彩电子商务发展专项资金）		500,000
宝安区科技创新局资助		200,000.00
合计	0.00	2,311,800.00

### 34、营业外支出

(1) 营业外支出明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		12,821.55
其中：固定资产处置损失		12,821.55
无形资产处置损失		
其他	489,163.67	2,007.27
合计	489,163.67	14,828.82

(2) 计入当期非经常性损益的金额

计入当期非经常性损益项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失		12,821.55
其他	489,163.67	2,007.27
合计	489,163.67	14,828.82

### 35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	254,156.84	1,878,720.22
递延所得税费用	827,440.77	1,371,015.30
合计	1,081,597.61	3,249,735.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	5,543,514.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	831,527.16
子公司适用不同税率的影响	-12,334.55
调整以前期间所得税的影响	215,867.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	479,209.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	-432,671.53
所得税费用	1,081,597.61

### 36、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	93,350.99	95,603.17
政府补助	766,000.00	3,884,600.00
往来款		1,946,551.53
其他	623,153.05	
合计	1,482,504.04	5,926,754.70

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	13,064,191.32	58,094,404.11
管理费用	2,014,689.88	2,684,751.31
财务费用	233,851.57	303,587.82
研发费用	670,094.66	1,032,651.71
往来款及其他	13,696,356.63	6,350,153.40
合计	29,679,184.06	68,465,548.35

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁长期应付款	-	290,400.00
合计	-	290,400.00

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	4,461,916.80	4,340,151.02
加:资产减值准备	684,238.24	835,035.88

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,268,045.12	1,255,735.91
无形资产摊销	1,017,792.75	658,189.66
长期待摊费用摊销	143,893.84	264,091.24
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的损失（收益以“-”号填列）	0	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	12,821.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,917,896.78	3,195,243.12
投资损失（收益以“-”号填列）	0	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,081,597.61	1,371,015.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,617,933.09	7,973,761.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,107,992.90	-5,059,857.33
经营性的增加（减少以“-”号填列）	-7,683,675.65	-2,033,159.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,401,645.68	12,813,028.97
<b>2.不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净增加情况</b>		
现金的期末余额	27,588,847.00	5,873,444.35
减：现金的期初余额	24,162,736.37	8,198,932.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,426,110.63	-2,325,487.92

（2）本期支付的取得子公司的现金净额  
无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额  
无。

（4）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	27,588,847.00	24,167,430.55
其中：库存现金	8,703.71	10,285.74
可随时用于支付的银行存款	13,044,671.67	19,193,519.76
可随时用于支付的其他货币资金	14,535,471.62	4,963,625.05

项目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>27,588,847.00</b>	<b>24,167,430.55</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	<b>14,535,471.62</b>	<b>4,963,625.05</b>

### 38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末财务价值	受限原因
其他货币资金	<b>14,535,471.62</b>	贷款、银行承兑汇票保证金
合计	<b>14,535,471.62</b>	-

### 六、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

报告期无发生非同一控制下企业合并。

#### 2、同一控制下企业合并

报告期无发生同一控制下企业合并。

#### 3、反向购买

报告期无发生。

#### 4、处置子公司

报告期无发生。

#### 5、其他原因的合并范围变动

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市百事泰电气有限公司	深圳	深圳	技术开发与销售	100.00	-	同一控制下企业合并
深圳市百事泰软件技术有限公司	深圳	深圳	技术开发与销售	100.00	-	新设
英国百事泰国际有限公司	英国.伦敦	英国.伦敦	销售	100.00	-	新设
百事泰集团株式会社	日本.横滨	日本.横滨	销售	100.00	-	新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
香港百事泰国际有限公司	中国.香港	中国.香港	销售	100.00	-	新设
美国百事泰国际有限公司	美国.辛辛提那	美国	销售	100.00	-	新设
美国微家有限公司	美国	美国	电源类、小家电类、电子产品及户外用品的生产和批发零售、电子商务进出口、供应链管理	100.00	-	新设
美国联合物流有限公司	美国	美国	物流服务、货物配送、仓储服务	100.00	-	新设

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**八、公允价值的披露**

不适用

## 九、关联方关系及其交易

### 1、公司的母公司情况

母公司名称	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	本企业的最终控制方
深圳前海百事泰投资控股有限公司	深圳	徐新华	投资、贸易、研发	2000.00 万元	36.86%	36.86%	徐新华

徐新华持有深圳前海百事泰投资控股有限公司 100.00%的股份。

徐新华为公司的实际控制人，法定代表人，担任董事长职务；徐新华合计控制公司 91.78%的股份，其中直接持有本公司 27.27%的股份，通过其控制的深圳前海百事泰投资控股有限公司间接控制公司 36.86%的股份，通过其控制的深圳市茂润投资中心（有限合伙）间接控制公司 27.65%的股份。

### 2、本公司子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1、（1）在子公司中的权益

### 3、公司的其他关联方情况

公司名称	与公司的关系
BESTEK GROUP LTD	徐新华控制之公司（原美国百事泰）
BESTEK ELECTRONIC LTD	徐新华控制之公司（原英国百事泰）
ベストク株式会社	徐新华控制之公司（原日本百事泰）
BESTEK GROUP PTY LTD	徐新华控制之公司（原澳大利亚百事泰）
徐馨	徐新华之妻
通山百事泰有机农业有限公司	徐馨之弟控制之公司
深圳市百事泰有机农业有限公司	徐馨之弟控制之公司

### 4、关联方交易

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内无该项业务发生。

#### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内无该项业务发生。

#### （3）关联租赁情况

报告期内无该项业务发生。

#### （4）关联担保情况（未填）

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐新华、徐馨、深圳前海百事泰投资控股有限公司、深圳市茂润投资中心（有限合伙）	5,000,000.00	2018.2.21	2019.1.25	履行完毕
徐新华、徐馨、深圳前海百事泰投资控股有限公司、深圳市茂润投资中心（有限合伙）	4,500,000.00	2018.2.21	2019.2.9	履行完毕
徐新华、徐馨、深圳前海百事泰投资控股有限公司、深圳市茂润投资中心（有限合伙）	5,000,000.00	2018.4.12	2019.3.18	履行完毕
徐新华、徐馨、深圳前海百事泰投资控股有限公司、深圳市茂润投资中心（有限合伙）	1,100,000.00	2018.5.25	2019.3.18	履行完毕

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐新华、徐馨、深圳前海百事泰投资控股有限公司、深圳市茂润投资中心（有限合伙）	3,300,000.00	2018.8.21	2019.3.18	履行完毕
徐新华、徐馨、深圳前海百事泰投资控股有限公司、深圳市茂润投资中心（有限合伙）	1,100,000.00	2018.9.21	2019.3.18	履行完毕
深圳市百事泰电气有限公司、深圳市百事泰软件技术有限公司、徐新华、徐馨、广东百事泰电子商务股份有限公司	3,000,000.00	2018.1.15	2019.1.14	履行完毕
深圳市百事泰电气有限公司、深圳市百事泰软件技术有限公司、徐新华、徐馨、广东百事泰电子商务股份有限公司	2,000,000.00	2018.11.29	2019.11.28	正在履行
深圳市百事泰电气有限公司、深圳市百事泰软件技术有限公司、徐新华、徐馨、广东百事泰电子商务股份有限公司	3,000,000.00	2018.12.7	2019.12.6	正在履行
深圳市百事泰电气有限公司、深圳市百事泰软件技术有限公司、徐新华、徐馨、广东百事泰电子商务股份有限公司	5,000,000.00	2019.1.31	2020.1.30	正在履行
徐馨、徐新华	4,000,000.00	2019.2.1	2020.2.1	正在履行
深圳市百事泰电气有限公司、深圳市百事泰软件技术有限公司、深圳前海百事泰投资控股有限公司、徐新华、徐馨	7,000,000.00	2019.1.9	2022.1.3	正在履行
深圳市百事泰电气有限公司、深圳市百事泰软件技术有限公司、深圳前海百事泰投资控股有限公司、徐新华、徐馨	1,000,000.00	2019.1.9	2019.7.8	履行完毕
深圳前海百事泰投资控股有限公司、深圳市茂润投资中心（有限合伙）、深圳市百事泰电气有限公司、徐新华、徐馨	10,000,000.00	2019.3.22	2020.3.22	正在履行
深圳前海百事泰投资控股有限公司、深圳市茂润投资中心（有限合伙）、深圳市百事泰电气有限公司、徐新华、徐馨	8,000,000.00	2019.4.11	2020.4.11	正在履行

**(5) 关联方资金拆借**

关联方	期末金额
深圳前海百事泰投资控股有限公司	2,008,011.68
深圳市茂润投资中心（有限合伙）	807,500.00

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无。

**(7) 其他关联交易**

无

**5、关联方往来款项余额**

**(1) 应收项目**

项目名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
其他应收款：		
深圳前海百事泰投资控股有限公司	2,008,011.68	
深圳市茂润投资中心（有限合伙）	807,500.00	
香港易通达贸易有限公司	5,935.39	-
合计	2,815,511.68	-

**(2) 应付项目**

项目名称	期末余额
其他应付款：	
徐新华	883,322.66
合计	883,322.66

## 十、股份支付

无。

## 十一、承诺事项及或有事项

### (1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	6,653,530.00	4,439,148.00
资产负债表日后第2年	4,077,970.00	3,547,150.00
资产负债表日后第3年	1,502,410.00	1,847,774.49
合计	12,233,910.00	9,834,072.79

## 十二、资产负债表日后事项

公司本报告期无需披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1. 前期会计差错更正

无。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,466,894.01	100.00%	112,929.59	0.12%	94,353,964.42
其中：账龄组合	11,997,152.59	12.70%	112,929.59	0.94%	11,884,223.00
合并范围内关联方组合	82,469,741.42	87.30%	0	-	82,469,741.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	0	-	0.00
合计	94,466,894.01	100.00%	112,929.59	0.13%	94,353,964.42

## 组合中，集团公司内部往来形成的应收款项

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
美国公司	57,611,870.09		
英国公司	20,297,416.93		
日本公司	643,787.93		
Microhome LLC	3,363,373.82		
UNION LOGISTIC LLC	553,292.65		
合计	82,469,741.42		

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	11,779,582.87	46,713.59	0.40%
其中：6个月以内	11,312,455.26	-	0.00%
7-12个月	467,127.61	46,713.59	10.00%
1-2年	212,842.24	63,853.00	30.00%
2-3年	4727.48	2,363.00	49.98%
3年以上	-	-	100.00%
合 计	11,997,152.59	112,929.59	0.94%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 112,929.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,406,933 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单 位 名 称	与公司关系	金 额	年 限	占应收款期末余额合计数的比例(%)	计提的坏账
美国百事泰国际有限公司	子公司	57,611,870.09	0-6个月、7-12个月	60.99%	-
英国百事泰国际有限公司	子公司	20,297,416.93	0-6个月	21.49%	-
Microhome LLC	子公司	3,363,373.82	0-6个月、7-12个月	3.56%	-
UNION LOGISTIC LLC	子公司	553,292.65	0-6个月、7-12个月	0.59%	-
京东	客户	235,912.76	0-6个月	0.25%	-
合 计		82,061,866.25		86.87%	-

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	2019.6.30
----	-----------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,063,283.61	100.00%	146,532.18	0.32%	45,916,751.43
其中：账龄组合	13,059,853.42	28.35%	146,532.18	1.12%	12,913,321.24
合并范围内关联方组合	33,003,430.19	71.65%			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	46,063,283.61	100.00%	-	0.89%	45,916,751.43

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款为 0.00 元。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账龄	2019.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	45,785,731.01	9,382.60	0.02%
其中：6个月以内	45,691,905.01		0.00%
7-12个月	93,826.00	9,382.60	10.00%
1-2年	55,633.60	16,690.08	30.00%
2-3年	202,919.00	101,459.50	50.00%
3-4年	19000	19000	100.00%
合计	46,063,283.61	146,532.18	8.27%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	815,986.48	821,157.15
押金及保证金	1,184,651.00	1,607,908.00
关联方往来	33,003,430.19	54,522,208.92
备用金	4,132,214.41	4,140,910.98
其他	6,927,001.53	1,421,967.16
合计	46,063,283.61	62,514,152.21

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市百事泰电气有限公司	子公司	25,697,646.46	1年以内、1-2年	59.54%	
BESTEK GLOBAL LLC(USA)	子公司	4,264,451.62	1-2年、2-3年	9.88%	
深圳市百事泰精密模具有限公司	供应商	3,510,568.60	1年以内、1-2年、2-3年	8.13%	
Microhome LLC	子公司	1,901,619.00	7-12个月	4.41%	
百事泰集团株式会社	子公司	1,132,965.99	0-6个月	2.63%	
合计		36,507,251.67		84.59%	

## (6) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,283,541.00		1,283,541.00	1,283,541.00		1,283,541.00
对联营、合营企业投资	-		-	-		-
合计	1,283,541.00		1,283,541.00	1,283,541.00		1,283,541.00

## (1) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备
深圳市百事泰电气有限公司	-	-	-	-	-	-
深圳市百事泰软件技术有限公司	520,000.00		-	520,000.00	-	-
英国百事泰国际有限公司	476,981.00		-	476,981.00	-	-
美国百事泰国际有限公司	-	-	-	-	-	-
百事泰集团株式会社	286,560.00			286,560.00	-	-
香港百事泰国际有限公司	-	-	-	-	-	-
美国微家有限公司	-	-	-	-	-	-
美国联合物流有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	1,283,541.00		-	1,283,541.00	-	-

**4、营业收入和营业成本**

项目	本期金额	上期金额
营业收入	58,680,464.19	44,138,087.50
主营业务收入	58,680,357.99	44,134,286.43
其他业务收入	106.20	3,801.07
营业成本	42,928,195.60	42,113,567.60
主营业务成本	42,928,195.60	42,113,567.60
其他业务成本	-	-

**十五、补充资料**